



## RAADSVORSTEL

Datum: 26 april 2016  
Nummer:  
Onderwerp: ontwerpbegrotingen 2017 Gemeenschappelijke Regelingen

### Voorgesteld raadsbesluit:

- kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2017 (inclusief jaarrekeningen 2015) van de gemeenschappelijke regelingen Twentebedrijf, Crematoria Twente, Regio Twente en Stadsbank Oost Nederland en af te zien van het indienen van een zienswijze
- voor de ontwerpbegroting 2017 van de Veiligheidsregio Twente een zienswijze in te dienen omdat de effecten van de herijking van het Gemeentefonds niet te doorgronden zijn zonder enige verdere toelichting door de VRT. Gevraagd wordt om een uitgebreide uitwerking van de effecten voor de gemeente Dinkelland

### Samenvatting van het voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld voor de ontwerpbegrotingen 2017 van Twentebedrijf, Crematoria Twente, Veiligheidsregio Twente, Regio Twente en Stadsbank Oost Nederland geen zienswijze in te dienen, maar voor de Veiligheidsregio Twente wel omdat de effecten van de herijking van het Gemeentefonds niet te doorgronden zijn zonder enige verdere toelichting door de VRT. Gevraagd wordt om een uitgebreide uitwerking van de effecten voor de gemeente Dinkelland.

### Aanleiding voor dit voorstel

In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is geregeld dat een gemeenschappelijke regeling voor 1 augustus de begroting van het daarop volgende jaar moet vaststellen. Dit kan alleen nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten de gelegenheid is geboden om hun wensen en bedenkingen, middels een zienswijze, te uiten. Hiervoor dient de gemeenschappelijke regeling uiterlijk 15 april de ontwerpbegroting 2017 (inclusief jaarrekening 2015) aan de deelnemende gemeenten aan te bieden.

Door middel van dit voorstel bundelen wij deze procedure voor de ontwerpbegrotingen 2017 van de gemeenschappelijke regelingen Twentebedrijf, Crematoria Twente, Veiligheidsregio Twente, Regio Twente en Stadsbank Oost Nederland.

Omdat de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Oost Twente in 2016 geliquideerd wordt, is hiervoor geen ontwerpbegroting 2017 meer opgesteld. De ontwerpbegroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling Noaberkracht Dinkelland Tubbergen wordt separaat in de raad behandeld.

### Beoogd resultaat van het te nemen besluit

De raad van Dinkelland kan bij het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling zijn zienswijze over de ontwerpbegroting 2017 naar voren brengen.

### Argumentatie

#### Twentebedrijf

Behandeldatum AB: 23 juni  
Zienswijze geadviseerd: Nee

Twentebedrijf staat voor de bedrijfsvoeringsregeling (Wet gemeenschappelijke regelingen) waaraan de 14 Twentse gemeenten en Regio Twente begin 2016 hebben besloten deel te nemen en die gevormd is om de samenwerkingen op het gebied van de bedrijfsvoering een landingsplaats te bieden. Onder bedrijfsvoering wordt in dit verband verstaan de dienstverlening op de werkvelden Personeel & Organisatie, Informatisering & Automatisering, Financiën & Control, Juridische Zaken, Facilitaire Zaken, Communicatie, Basisregistraties en Belastingen.

Het Twentebedrijf wordt in de periode 2016-2018 stapsgewijs verder opgebouwd. Hiervoor is een nieuwerwets organisatieconcept ontwikkeld (het zogenoemde casco-plug-in-concept). Het Twentebedrijf gaat naast aan de deelnemers, de 14 Twentse gemeenten en Regio Twente, ook aan niet-deelnemers, zoals de Veiligheidsregio (VRT) en het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente

(GBT), ondersteunende producten en diensten leveren. In het groeiemodel wordt in elk geval voor de eerste drie jaren (2016-2018) een onderscheid gemaakt tussen de kosten en financiering van instandhouding van de casco-organisatie en de kosten en financiering van de dienstverlening. De kosten van de casco-organisatie (circa € 0,8 - € 0,9 miljoen per jaar; in deze ontwerpbegroting 2017 nog op PM gesteld) worden door de deelnemende gemeenten en samenwerkingsverbanden gedragen vanuit het solidariteitsbeginsel: zonder casco kan er immers geen dienstverlening plaatsvinden. De financiering van de dienstverlening vindt plaats op basis van het profijtbeginsel. In 2018 wordt dit model geëvalueerd en wordt besloten over het bekostigingsmodel dat met ingang van 2019 wordt gebruikt.

Bij het opstellen van deze ontwerpbegroting 2017 is er nog geen sprake van daadwerkelijke dienstverlening en zijn er nog geen besluiten genomen over de dienstverlening die van het Twentebedrijf wordt gevraagd. Wel wordt het programma Shared Services Netwerk Twente (SSNT), waar de gemeenten Dinkelland en Tubbergen reeds aan bijdragen, nu al als onderdeel van Twentebedrijf aangemerkt.

De in deze ontwerpbegroting 2017 aangegeven gemeentelijke bijdrage van € 7.000 aan het Twentebedrijf voor de jaren tot en met 2020 is op dit moment dus gelijk aan de reeds (meerjarig) in de gemeentebegroting geraamde bijdrage aan dit SSNT inclusief de deelprojecten juridische zaken, communicatie en basisregistraties (waar alle 14 Twentse gemeenten aan deelnemen).

Deze bijdrage is dus nog exclusief de kosten van de casco-organisatie, welke nu nog als PM geraamd zijn. Bij € 0,9 miljoen (volgens raming Twentebedrijf) aan kosten zou dit een bijdrage van € 1,14 per inwoner zijn. Voor de gemeente Dinkelland betekent dit een structurele bijdrage van € 30.000 per jaar. Dit bedrag moet nog worden opgenomen in de gemeentelijke begroting.

Aandachtspunt bij het verder invullen van de casco-organisatie is dat de kosten ervan scherp bewaakt moeten worden, zodat ze niet de huidige raming te boven gaan. Het solidariteitsbeginsel mag geen vrijbrief zijn om de kosten niet te monitoren.

***Conclusie: Instemmen met ontwerpbegroting 2017 Twentebedrijf***

Crematoria Twente

Behandeldatum AB: 6 juli  
Zienswijze geadviseerd: Nee

De begroting 2017 van het OLCT levert geen vragen op. Het OLCT is een 'doorgeefluik' van de dividenden die worden ontvangen van Crematoria Twente (CT) BV. Het is een gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam) wiens enige taak het is om de BV te besturen.

Afgesproken is dat er in 2017 geen dividend zal worden uitgekeerd, om zo een goedkopere financiering van de geplande verbouwingen (Usselo) en de nieuwbouw (Borne) aan te kunnen trekken. Bijgaande begroting houdt hiermee rekening. In de begrotingen van Dinkelland en Tubbergen zijn voor 2017 derhalve ook geen dividendinkomsten geraamd.

***Conclusie: Instemmen met ontwerpbegroting 2017 Crematoria Twente***

Veiligheidsregio Twente

Behandeldatum AB: 4 juli  
Zienswijze geadviseerd: Ja

De concept programmabegroting 2017 van de Veiligheidsregio Twente (VRT) verwoordt welke taken de organisatie het komende jaar gaat verrichten, welke prioriteiten daarbij zijn gesteld en wat de financiële implicaties daarvan zijn. De VRT geeft uitvoering aan de programma's Brandweer, GHOR (Geneeskundige Hulp), Multidisciplinaire onderwerpen en Gemeenten. Deze programma-indeling sluit aan op de structuur van de organisatie.

Het begrotingssaldo is voor het dienstjaar 2017 geraamd op € 41,3 miljoen. Daarmee is de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de begroting 2016 gestegen met € 0,8 miljoen (= 1,9%). Het verschil is voornamelijk terug te voeren op de raming van loonontwikkelingen (mede veroorzaakt door

het principeakkoord over een nieuwe cao) en gemaakte afspraken in het principebesluit van 22 februari 2012. De grondslag voor de raming van de loonontwikkelingen is in een eerder stadium met gemeenten overeengekomen. Er is geen ruimte voor nieuw beleid ingeboekt.

Voor de komende periode zijn de activiteiten van de organisatie wederom onderwerp van studie. Enerzijds is dit een gevolg van de gekozen financieringswijze: met de Cebeon-norm wordt de bijdrage feitelijk versleuteld op basis van structuurkenmerken, die tezamen de omvang van het (generieke) veiligheidsrisico van een gemeente vormen. Deze sleutel wint aan rechtvaardigheid als VRT ernaar streeft om bij een vergelijkbaar risicobeeld een gelijkwaardig niveau aan diensten te leveren. Daarom is met het algemeen bestuur een traject afgesproken waarin concreet gevolg wordt gegeven aan dit streefbeeld.

Anderzijds wordt binnen dezelfde horizon het beleidsplan 2016-2019 tussentijds geëvalueerd. Het beleidsplan is vorig jaar vastgesteld nadat deze voor een zienswijze is voorgelegd aan de gemeenteraden. De evaluatie heeft tot doel om de voortgang in het realiseren van de beleidsdoelstellingen te bewaken en daar waar nodig voor de resterende periode accenten te verleggen.

Het algemeen bestuur heeft op 29 juni 2015 besloten tot een gewijzigde financieringssysteem op basis van de Cebeon-norm, een koppeling aan de maatstaven in Gemeentefonds. Bij de gemeentelijke begroting 2016 van Dinkelland was reeds rekening gehouden met het feit, dat na de doorvoering van de 2<sup>e</sup> fase van het groot onderhoud (herijking) Gemeentefonds in 2015, de gemeentelijke bedragen voor de VRT jaarlijks zouden stijgen met meer dan € 50.000. Hiervoor zou dan wel een ingroeieregeling gedurende drie jaren gaan gelden. Rekening houdend met een jaarlijkse autonome (lonen en prijzen) stijging in de gemeentelijke bijdrage van € 25.000, wordt nu in de conceptbegroting 2017 van de VRT onderstaand financieel overzicht zichtbaar:

gemeente Dinkelland	Bedrag 2017	Bedrag 2018	Bedrag 2019	Bedrag 2020
Huidige verwerkte raming gemeentelijke bijdrage VRT	1.561.812	1.574.812	1.587.812	1.587.812
Gemeentelijke bijdrage volgens concept begroting 2017 VRT	1.780.166	1.805.166	1.830.166	1.855.166
<b>Vershil</b>	<b>-218.354</b>	<b>-230.354</b>	<b>-242.354</b>	<b>-267.354</b>

Dit betekent dat Dinkelland, naast de reeds opgenomen stijging als gevolg van de herijking Gemeentefonds, in 2017 nog extra € 218.000 moet bijdragen oplopend tot ruim € 267.000 in 2020 (op basis van de huidige informatie). Met andere woorden betekent dit dat de effecten van deze herijking ingrijpend zijn voor gemeenten en erg moeilijk te doorgronden en te analyseren. Een uitgebreide toelichting is door de VRT niet gegeven en zou derhalve een beter inzicht geven in de consequenties voor de begrotingen van de deelnemende gemeenten.

De zienswijze op de voorliggende begroting 2017 zal dan ook zijn om als aanvulling op de begroting 2017 een meer uitgebreide toelichting op de effecten van de herijking Gemeentefonds te willen ontvangen, waardoor een betere analyse van de gevolgen mogelijk is.

**Conclusie: Niet instemmen met de ontwerpbegroting 2017 Veiligheidsregio. De gemeenteraad voorstellen om een zienswijze in te dienen omdat de effecten van de herijking van het Gemeentefonds niet te doorgronden zijn zonder enige verdere toelichting door de VRT. Gevraagd wordt om een uitgebreide uitwerking van de effecten voor de gemeente Dinkelland.**

#### Regio Twente

Behandeldatum AB: 23 juni  
Zienswijze geadviseerd: Nee

Behandeldatum AB: 23 juni  
Zienswijze geadviseerd: Nee

#### *Heroriëntatie Twentse samenwerking*

De ontwerpbegroting 2017 is gebaseerd op de begroting 2016, waarbij de begrotingswijzigingen m.b.t. mobiliteit (overgang naar Provincie Overijssel), belangenbehartiging en OZJT (nieuwe bestuurscommissie) zijn verwerkt. De besluitvorming rondom de "Heroriëntatie gemeentelijke samenwerking in Twente" (o.a. oprichting Twentebedrijf voor bedrijfsvoering) is nog niet in de ontwerpbegroting 2017 vertaald.

### Coalition of the willing (bedrijfsvoering)

Alle coalition of the willing taken zijn afzonderlijk opgenomen. Dit zijn echter geen onderdelen waar Dinkelland aan deelneemt.

### Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2017 stijgt met € 501.500 (exclusief coalition of the willing taken) t.o.v. de gemeentelijke bijdrage 2016. Dit is een stijging van 1,7% en wordt veroorzaakt door:

•	Loonkosten:	€ 243.900 -/-
•	Looncompensatie:	€ 510.300 -/-
•	Prijscompensatie:	€ 25.300 -/-
•	Ombuiging:	€ 270.000 +
Totaal:		€ 501.500 -/-

De gemeentelijke bijdrage is € 44,97 per inwoner. Deze is al volgt verdeeld:

•	Gezondheidszorg (met name GGD):	€ 29,43
•	OZJT (waaronder Veilig Thuis Twente):	€ 7,18
•	Leefomgeving (o.a. recreatieparken):	€ 5,90
•	Bedrijfsvoering:	€ 2,46
Totaal:		€ 44,97

Voor Dinkelland betekent dit een totaal gemeentelijke bijdrage 2017 van € 1.193.800.

### **Conclusie: Instemmen met ontwerpbegroting 2017 Regio Twente**

### Stadsbank Oost Nederland

Behandeldatum AB: 16 juni  
Zienswijze geadviseerd: Nee

### *Uitgangspunten*

Per 1 januari 2016 heeft de Stadsbank Oost Nederland het nieuwe dienstverlenings- en bekostigingsmodel geïmplementeerd. De toepassing van het nieuwe bekostigingsmodel heeft invloed op de wijze van kostentoekening naar de deelnemende gemeenten aan de GR. De primaire diensten betreffen directe kosten die worden doorberekend als kostprijs per dienst. De materiële kosten en de ondersteunende dienst worden als indirecte kosten middels de jaarlijkse bestaansbijdrage (bestaanskosten) voldaan.

De primaire begroting 2016, de jaarcijfers 2015, de tarieven 2016 en de richtlijnen zoals die in Twents verband voor gemeenschappelijke regelingen zijn opgesteld zullen gezamenlijk de leidraad vormen voor de begroting 2017-2020.

### *Personele kosten*

De tarieven in de primaire begroting 2016 zijn volledig berekend op basis van de dienstenbeschrijving en bijbehorend werkproces. De tarieven stijgen in 2017 met 2,3% en voor de periode 2018-2020 wordt eveneens een tariefindexering van 2,3% toegepast. .

Overzicht baten en lasten in de begroting 2017:

<b>Programma's</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
I Algemeen Bestuur	3.436.900	3.436.900	0
II Financieel-maatschappelijke dienstverlening en voorzieningen.	6.154.300	6.157.400	3.100
Sub totaal programma's	9.591.200	9.594.300	3.100
<i>Toevoegingen / onttrekkingen reserves</i>			
Toevoeging bestemmingsreserves			3.100
Sub totaal mutaties reserves			3.100

Gerealiseerd resultaat			0
------------------------	--	--	---

Meerjarenbegroting 2018-2020:

<b>Programma's</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
I Algemeen Bestuur - lasten	3.487.600	3.539.200	3.591.700
I Algemeen Bestuur - baten	3.487.600	3.539.200	3.591.700
I Algemeen Bestuur - saldo	0	0	0
II Financieel-maatschappelijke dienstverlening en voorzieningen - lasten	6.348.400	6.551.600	6.738.200
II Financieel-maatschappelijke dienstverlening en voorzieningen - baten	6.352.000	6.544.200	6.743.200
II Financieel-maatschappelijke dienstverlening en voorzieningen - saldo	3.600	-7.400	5.000
Totaal programma's - lasten	9.836.000	10.090.800	10.329.900
Totaal programma's - baten	9.839.600	10.083.400	10.334.900
	3.600	-7.400	5.000
<i>Toevoegingen / onttrekkingen reserves</i>			
Toevoeging bestemmingsreserves	3.600		5.000
Onttrekking bestemmingsreserves		7.400	
saldo	0	0	0

Op basis van bestaande bestuursbesluiten en beleidsuitgangspunten worden mutaties in de reserves doorgevoerd. Hierna heeft de begroting 2017-2010 voor het jaar 2017, evenals voor de jaren 2018-2020 een sluitende begroting.

De bijdrage in standaard dienstverlening, bestaanskosten en additionele dienstverlening bedraagt: € 92.661. De meerjarenbegroting 2018-2020 laat een stijging zien van € 94.849 in 2018 naar € 99.168 in 2020.

In de gemeentebegroting is een structurele raming opgenomen van € 106.000. De bijdrage in de standaard dienstverlening kan fluctueren afhankelijk van het aantal cliënten. De raming wordt vooralsnog gehandhaafd op het huidige niveau.

**Conclusie: Instemmen met ontwerpbegroting 2017 Stadsbank Oost Nederland**

#### **Externe communicatie**

Eventuele zienswijzen van de gemeenteraad zullen worden gecommuniceerd aan de betreffende verbonden partij. Het algemeen bestuur zal vervolgens, rekening houdend met de ingediende zienswijzen, de ontwerpbegroting 2017 (on)gewijzigd vaststellen.

#### **Financiële paragraaf**

Conform begrotingsrichtlijnen van de Provincie Overijssel zullen de gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de vastgestelde begrotingen van de genoemde gemeenschappelijke regelingen overeenkomstig worden opgenomen in de gemeentelijke begroting 2017.

#### **Uitvoering**

Niet van toepassing.

#### **Evaluatie**

Niet van toepassing.

#### **Harmonisatie Dinkelland-Tubbergen**

Niet van toepassing.

#### **Bijlagen**

1. Twentebedrijf  
- ontwerpbegroting 2017 (I16.032298)

2. Crematoria Twente
  - ontwerpbegroting 2017 (I16.032519)
  - voorlopige jaarrekening 2015 (I16.032304)
3. Veiligheidsregio Twente
  - aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2017 (I16.032837)
  - ontwerpbegroting 2017 (I16.032287)
  - aanbiedingsbrief concept jaarstukken 2015 (I16.032836)
  - concept jaarstukken 2015 (I16.032289)
4. Regio Twente
  - aanbiedingsbrief jaarstukken 2015 en ontwerpbegroting 2017 (I16.032835)
  - ontwerpbegroting 2017 (I16.032841)
  - concept jaarstukken 2015 (I16.032840)
5. Stadsbank Oost Nederland
  - aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2017 (I16.032264)
  - ontwerpbegroting 2017 (I16.032268)
  - aanbiedingsbrief jaarstukken 2015 (I16.032265)
  - jaarstukken 2015 (I16.032267)
  - accountantsverslag bij jaarstukken 2015 (I16.032266)

### Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten conform het bijgevoegde ontwerpraadsbesluit.

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN DINKELLAND,  
de loco-secretaris, de burgemeester,

E.M. Grobben

I.A. Bakker

Vergadering presidium op		
Besluit presidium:	<input type="radio"/>	om advies naar <b>Commissie</b>
	<input type="radio"/>	rechtstreeks naar raad ter besluitvorming
	<input type="radio"/>	naar raad ter kennisname
	<input type="radio"/>	anders, namelijk:

Vergadering Commissie op		
Advies aan de raad	<input type="radio"/>	advies hamerstuk
	<input type="radio"/>	advies bespreekstuk
	<input type="radio"/>	anders, namelijk:
Opmerkingen:		

## RAADSBESLUIT

Datum: 24 mei 2016  
Nummer:  
Onderwerp: ontwerpbegrotingen 2017 Gemeenschappelijke Regelingen

De raad van de gemeente Dinkelland,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 26 april 2016, nr I16.030793.

gelet op het advies van de commissie van 10 mei 2016;

gelet op het bepaalde in artikel 35 van de Wet Gemeenteschappelijke Regelingen;

### B E S L U I T:

- kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2017 (inclusief jaarrekeningen 2015) van de gemeenschappelijke regelingen Twentebedrijf, Crematoria Twente, Regio Twente en Stadsbank Oost Nederland en af te zien van het indienen van een zienswijze
- voor de ontwerpbegroting 2017 van de Veiligheidsregio Twente een zienswijze in te dienen omdat de effecten van de herijking van het Gemeentefonds niet te doorgronden zijn zonder enige verdere toelichting door de VRT. Gevraagd wordt om een uitgebreide uitwerking van de effecten voor de gemeente Dinkelland

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 24 mei 2016,

De gemeenteraad van Dinkelland,  
de raadsgriffier

de voorzitter

{ROBH}  
mr. O.J.R.J. Huitema MPM

{INEKEB}  
I.A. Bakker